

Пояснения к бухгалтерской (финансовой) отчетности ООО ГТК «ПасАвто» за 2025 год.

1. Введение и общие положения.

1.1. Настоящие Пояснения являются неотъемлемой частью годовой бухгалтерской отчетности за 2025 год, подготовленной в соответствии с ФСБУ.

Пояснения подготовлены в соответствии с требованиями Федерального закона от 06.12.2011 № 402-ФЗ «О бухгалтерском учете» и федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ), в том числе ФСБУ 4/2023 «Бухгалтерская (финансовая) отчетность» на основе данных бухгалтерского учета, ведение которого организовано в соответствии с Учетной политикой, утвержденной приказом № 12 от 26.12.2024 г.

1.2. Краткая характеристика деятельности организации

ООО Группа транспортных компаний «ПасАвто» зарегистрировано ИФНС № 8619 по г. Нефтеюганску Ханты-Мансийского автономного округа - Югры 31 января 2008 года.

Свидетельство о государственной регистрации 86 № 001553632, ОГРН 1088604000209, ИНН 8604042505, КПП 860401001, юридический адрес: ХМАО-Югра, г. Нефтеюганск, ул. Мира, строение 2А

Управляющие органы: Руководство текущей деятельностью осуществляет единоличный исполнительный орган – Генеральный директор Родионов Алексей Николаевич, действующий на основании Устава без доверенности.

1.3. Виды деятельности организации в отчетном периоде:

- Регулярные перевозки пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении, ОКВЭД 49.31.21- основной вид деятельности

- Перевозка пассажиров автобусами в городском и пригородном сообщении по заказам, за исключением перевозки арендованными автобусами с водителем и по туристическим или экскурсионным маршрутам, ОКВЭД 49.39.33

1.4. Среднесписочная численность сотрудников по состоянию на 31 декабря 2025 года составила 147 человек.

1.5. Филиалы, представительства и обособленные подразделения отсутствуют.

2. Учетная политика

2.1. Учетная политика Общества разработана в соответствии с требованиями федеральных стандартов бухгалтерского учета (ФСБУ).

2.2 Бухгалтерская отчетность организации составлена в соответствии с федеральными стандартами. При формировании бухгалтерской отчетности учтены правила и нормы, установленные Федеральным законом от 06.12.2011 № 402-ФЗ "О бухгалтерском учете" (в редакции последних изменений и дополнений), Федеральными стандартами бухгалтерского учета, утвержденными Минфином России, а также действующими Положениями по бухгалтерскому учету.

2.3. Основа представления отчетности: Бухгалтерская отчетность сформирована исходя из предположения о непрерывности деятельности Общества в обозримом будущем, что подтверждается отсутствием признаков банкротства, наличием необходимых ресурсов для ведения деятельности и положительными прогнозами денежных потоков.

2.4. Методы оценки активов и обязательств:

- Основные средства и нематериальные активы: Активы стоимостью, превышающей 100 000 (сто тысяч) руб., в отношении которых выполняются одновременно условия, предусмотренные п. 4 Федерального стандарта бухгалтерского учета 6/2020 "Основные средства", утвержденного Приказом Минфина России от 17.09.2020 N 204н, принимаются к бухгалтерскому учету в качестве основных средств по первоначальной стоимости и в дальнейшем не переоцениваются. В соответствии с учетной политикой, активы стоимостью не более 100 000 руб. (установленный организацией лимит) списываются в расходы единовременно.

По всем группам основных средств применяется линейный способ начисления амортизации. Начисление амортизации объекта основных средств начинается с первого числа месяца, следующего за месяцем признания его в бухгалтерском учете, и прекращается с первого числа месяца, следующего за месяцем его списания с учета. Расчет амортизации по ОС и ее учет в расходах осуществляются по окончании месяца.

- Запасы: Оценка сырья и материалов при списании в производство производится по стоимости первых по времени приобретений единиц (ФИФО). Ценности для управленческих нужд (оргтехника, канцтовары) списываются в расходы по мере передачи в эксплуатацию. Резерв под обесценение запасов не создается.

- Доходы и расходы: Учет ведется методом начисления. Доходы от предоставления имущества в аренду отражаются в составе прочих доходов. В отчете о финансовых результатах организация показывает свернуто прочие доходы и соответствующие им прочие расходы, которые относятся к одному или нескольким аналогичным фактам хозяйственной жизни (кроме случаев, когда стандарты предусматривают иной порядок или их раздельное представление способно повлиять на решения пользователей отчетности).

В частности, свернуто показываются следующие прочие доходы и расходы:

- прочие доходы от предоставления имущества в аренду и связанные с ними прочие расходы;

- прибыли и убытки от выбытия разных объектов основных средств;

- прочие доходы и расходы, связанные с увеличением и уменьшением оценочных резервов одного вида (резервы сомнительных долгов). Управленческие расходы, накопленные на счете 26 "Общехозяйственные расходы", на конец каждого отчетного периода списываются на финансовый результат. Проценты по кредитам и займам признаются прочими расходами.

- Аренда: Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде, если:

- срок аренды не превышает 12 месяцев на дату предоставления предмета аренды.;

- рыночная стоимость предмета аренды без учета износа (то есть стоимость аналогичного нового объекта) не превышает 300 000 руб. и при этом арендатор имеет возможность получать экономические выгоды от предмета аренды преимущественно независимо от других активов.

Право используется, если одновременно выполняются следующие условия:

- договором не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа);

- не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Если организация принимает решение не признавать право пользования активом и обязательство по аренде, то арендные платежи она учитывает в качестве расхода равномерно в течение срока действия договора аренды.

По другим договорам организация признает предмет аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде.

- Резерв по сомнительным долгам создается ежеквартально на основе инвентаризации дебиторской задолженности.

- Применяется ПБУ 18/02 «Учет расчетов по налогу на прибыль».

- Критерий существенности установлен на уровне 5% от соответствующего обобщающего показателя бухгалтерской отчетности (валюты баланса, выручки и др.).

Изменений учетной политики в 2025 году не производилось.

3. Нематериальные активы

Нематериальные активы в организации отсутствуют.

4. Основные средства

4.1. Наличие и движение основных средств

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период									На конец периода	
		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение	поступило	списано		амортизация	обесценение	переоценка		переклассифицировано		первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение
					первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение			повышения	снижения	первоначальная (переоцененная) стоимость	накопленные амортизация и обесценение		
Основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости) - всего	За 2025 г.	107 350	(45 003)	44 491	(6 978)	6 854	(14 295)	-	-	-	-	-	218 651	(91 916)
	За 2024 г.	86 640	(44 610)	26 520	(5 810)	5 571	(5 964)	-	-	-	-	-	107 350	(45 003)
в том числе: Здания	За 2025 г.	56 277	(8 453)	-	-	-	(2 939)	-	-	-	-	-	56 277	(11 392)
	За 2024 г.	32 671	(6 596)	23 606	-	-	(1 857)	-	-	-	-	-	56 277	(8 453)
Сооружения	За 2025 г.	7 830	(2 392)	-	-	-	(1 003)	-	-	-	-	-	7 830	(3 395)
	За 2024 г.	5 350	(1 636)	2 480	-	-	(756)	-	-	-	-	-	7 830	(2 392)
Машины и оборудование (кроме офисного)	За 2025 г.	8 476	(5 282)	1 751	-	-	(631)	-	-	-	-	-	10 227	(5 913)
	За 2024 г.	8 042	(4 726)	434	-	-	(556)	-	-	-	-	-	8 476	(5 282)
Транспортные средства	За 2025 г.	32 615	(28 838)	42 740	(6 978)	6 854	(9 700)	-	-	-	-	-	142 165	(71 156)
	За 2024 г.	38 426	(31 634)	-	(5 810)	5 571	(2 775)	-	-	-	-	-	32 615	(28 838)
Производственный и хозяйственный инвентарь	За 2025 г.	108	(39)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	108	(60)
	За 2024 г.	108	(18)	-	-	-	(21)	-	-	-	-	-	108	(39)

Земельны е участки	За 2025 г.	2 044	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 044	-
	За 2024 г.	2 044	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	2 044	-
Инвестици онная недвижимо сть - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

4.2. Наличие и движение прав пользования активами

Наименовани е показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		фактиче ская (переоц енная) стоимос ть	накопле нные амортиз ация и обесцен ение	поступ ило (с учето м перес мотра факти ческой стоим ости)	списано (с учетом пересмотра фактической стоимости)		амортиз ация	обе сце нен ие	переоценка		факти ческая (перео ценен ная) стоим ость	накопле нные амортиз ация и обесцен ение
					факти ческая (перео ценен ная) стоим ость	накоп ленны е аморт изация и обесце нение			факт ичес кая (перео ценен ная) стои мост ь	накоп лен ная амор тиза ция		
Права пользования активами - всего	За 2025 г.	73 788	(19 745)	-	-	-	(19 727)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56 096	(11 774)	24 075	(6 383)	2 659	(10 631)	-	-	-	73 788	(19 745)
в том числе: Транспортн ые средства	За 2025 г.	73 788	(19 745)	-	-	-	(19 727)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	56 096	(11 774)	24 075	(6 383)	2 659	(10 631)	-	-	-	73 788	(19 745)

4.3. Амортизируемые и неамортизируемые основные средства

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Амортизируемые основные средства - всего	124 691	114 346	84 308
в том числе:			
Здания	44 885	47 824	26 075
Сооружения	4 435	5 438	3 714
Машины и оборудование (кроме офисного)	4 314	3 194	3 315
Транспортные средства	71 009	57 821	51 113
Производственный и хозяйственный инвентарь	48	69	90
Неамортизируемые основные средства - всего	2 044	2 044	2 044
в том числе:			
используемые для реализации законодательства Российской Федерации о мобилизационной подготовке и мобилизации, которые законсервированы			
основные средства, потребительские свойства которых с течением времени не изменяются			
Земельные участки	2 044	2 044	2 044
инвестиционная недвижимость, оцениваемая по переоцененной стоимости			

4.4. Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования
 Основные средства, в отношении которых имеются ограничения использования отсутствуют.

4.5. Капитальные вложения в основные средства (за исключением инвестиционной недвижимости)

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период				На конец периода	
		фактические затраты	накопленное обесценение	затраты	обесценение	списано	принято к учету в качестве основных средств	фактические затраты	накопленное обесценение
Капитальные вложения на приобретение основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	55 390	-	-	(44 090)	11 300	-
	За 2024 г.	-	-	26 659	-	(2 150)	(24 509)	-	-
в том числе: Машины и оборудования	За 2025 г.	-	-	1 351	-	-	(1 351)	-	-
	За 2024 г.	-	-	434	-	-	(434)	-	-
Оборудование к установке	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 150	-	(2 150)	-	-	-
Транспортные средства	За 2025 г.	-	-	54 040	-	-	(42 740)	11 300	-
	За 2024 г.	-	-	24 075	-	-	(24 075)	-	-
Капитальные вложения на создание основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	400	-	-	(400)	-	-
	За 2024 г.	3 270	-	22 816	-	-	(26 086)	-	-
в том числе: Модернизация (дооборудование) станции топливозаправочной	За 2025 г.	-	-	400	-	-	(400)	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
Снегоплавильная установка VULCAN-20S	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	2 480	-	-	(2 480)	-	-
Стояночный бокс	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	3 270	-	20 336	-	-	(23 606)	-	-
Капитальные вложения на улучшение и восстановление основных средств - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-

4.6. Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость

Капитальные вложения в инвестиционную недвижимость отсутствуют.

В 2025 году были приобретены следующие объекты основных средств:

- транспортные средства в количестве 4 единиц (автобусы марки МАЗ-203047) на общую сумму 54040,0 тыс. руб., в том числе за счет собственных средств – 54040,0 тыс. руб. Принято к учету в качестве основных средств 3 единицы на сумму 42740,0 тыс. руб.
- машины и оборудование на общую сумму – 1351,0 тыс. руб. (мойка промышленная вертикальной загрузки, оборудование для погрузчика), в том числе за счет собственных средств 1351,0 тыс. руб. Приняты к учету в качестве основных средств в полном объеме.
- оборудование для модернизации (дооборудования) топливозаправочной станции на сумму 400,0 тыс. руб. Принято к учету в качестве основных средств в полном объеме.

Также, в 2025 г. имело место выбытие (реализация) основных средств, а именно: автобусы марки КАВЗ-4238-41; КАВЗ-4235-33; автобус междугородний НЕФАЗ-5299-10-17 в связи с истечением срока эксплуатации и обновлением парка транспортных средств.

Организацией в 2022 г. и в декабре 2024 г. были приобретены транспортные средства в лизинг. Организация признает предмет аренды на дату получения предмета аренды в качестве права пользования активом с одновременным признанием обязательства по аренде. В 2025 г. транспортные средства были выкуплены и переведены в состав собственных основных средств.

5. Финансовые вложения

5.1. Наличие и движение финансовых вложений

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период							На конец периода	
		первоначальная стоимость	накопленная корректировка	поступило	списано		проценты (включая доведение первоначальной стоимости до номинальной)	текущей рыночной стоимости/резерва под обесценение	Переклассифицировано		первоначальная стоимость	накопленная корректировка
					первоначальная стоимость	накопленная корректировка						
Долгосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	20 979	-	-	-	-	-	-	-	-	20 979	-
	За 2024 г.	20 979	-	-	-	-	-	-	-	-	20 979	-
в том числе: Приобретенное право требования долга по договору цессии	За 2025 г.	20 979	-	-	-	-	-	-	-	-	20 979	-
	За 2024 г.	20 979	-	-	-	-	-	-	-	-	20 979	-
Краткосрочные финансовые вложения - всего	За 2025 г.	-	-	141 000	(141 000)	-	698	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	40 000	(40 000)	-	129	-	-	-	-	-
в том числе: Депозитные счета	За 2025 г.	-	-	141 000	(141 000)	-	698	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	40 000	(40 000)	-	129	-	-	-	-	-
Итого	За 2025 г.	20 979	-	141 000	(141 000)	-	698	-	-	-	20 979	-
	За 2024 г.	20 979	-	40 000	(40 000)	-	129	-	-	-	20 979	-

5.2. Иное использование финансовых вложений

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Финансовые вложения, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-
Финансовые вложения, переданные третьим лицам (кроме продажи), - всего	-	-	-
Иное использование финансовых вложений	-	-	-

В 2025 г. организация размещала денежные средства на депозитах на срок до 3-х месяцев в сумме 141 000,0 тыс. руб. Проценты, полученные от краткосрочных финансовых вложений в сумме 698,0 тыс. руб. учитываются в прочих доходах и отражены в отчете о финансовых результатах по строке 2320.

6. Запасы

6.1. Наличие и движение запасов

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период						На конец периода	
		фактическая себестоимость	резерв под обесценение	затраты	списано		резерв под обесценение	изменения видов запасов		фактическая себестоимость	резерв под обесценение
					фактическая себестоимость	резерв под обесценение		фактическая себестоимость	резерв под обесценение		
Запасы - всего	За 2025 г.	49 189	-	517 752	(543 443)	-	-	X	X	23 499	-
	За 2024 г.	39 200	-	526 032	(516 043)	-	-	X	X	49 189	-
в том числе: Сырье и материалы	За 2025 г.	49 189	-	113 898	(1 318)	-	-	(138 271)	-	23 499	-
	За 2024 г.	39 200	-	183 351	(18 988)	-	-	(154 373)	-	49 189	-
Незавершенное производство	За 2025 г.	-	-	403 854	(542 125)	-	-	138 271	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	342 681	(497 055)	-	-	154 373	-	-	-

6.2. Запасы, в отношении которых имеются ограничения имущественных прав

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Запасы, находящиеся в пути, - всего	-	-	-
Запасы, находящиеся в залоге, - всего	-	-	-

В состав запасов по строке 1210 «Запасы» баланса входят сырье и материалы. Основную часть материальных запасов составляют запасные части для ремонта транспортных средств, топливо и смазочные материалы, используемые для ведения основного вида деятельности.

Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценения.

У организации отсутствует НЗП на отчетную дату в связи со спецификой осуществляемой деятельности в отношении оказания транспортных услуг.

7. Дебиторская задолженность

7.7. Наличие и движение дебиторской задолженности

Наименование показателя	Период	На начало года		Изменения за период (за минусом дебиторской задолженности, поступившей и погашенной (списанной) в одном отчетном периоде)						На конец периода	
		по условиям договора	резерв по сомнительным долгам	поступило		списано			переклассифицировано	по условиям договора	резерв по сомнительным долгам
				в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на расходы	восстановление резерва			
Долгосрочная дебиторская задолженность - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Краткосрочная	За 2025 г.	146 396	(403)	88 962	-	(57 824)	-	(403)	-	177 534	(1)

дебиторская задолженность - всего	За 2024 г.	135 771	(65)	25 097	-	(15 191)	-	(230)	719	146 396	(403)
в том числе:	За 2025 г.	4 141	-	3 225	-	(3 721)	-	-	-	3 645	-
Расчеты с поставщиками и и подрядчиками	За 2024 г.	13 146	-	3 320	-	(12 325)	-	-	-	4 141	-
Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	48 664	(403)	85 589	-	(48 663)	-	(403)	-	85 590	(1)
	За 2024 г.	29 309	(65)	19 906	-	(551)	-	(230)	-	48 664	(403)
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	720	-	(719)	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	1	-	719	-	-	-	-	-	720	-
Расчеты по ЕНС	За 2025 г.	-	-	782	-	-	-	-	-	782	-
	За 2024 г.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	1	-	-	-	(1)	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	-	-	1	-	-	-	-	-	1	-
Прочая	За 2025 г.	92 870	-	85	-	(5 438)	-	-	-	87 517	-
	За 2024 г.	93 315	-	1 151	-	(2 315)	-	-	719	92 870	-
Итого	За 2025 г.	146 396	(403)	88 962	-	(57 824)	-	(403)	X	177 534	(1)
	За 2024 г.	135 771	(65)	25 097	-	(15 191)	-	(230)	X	146 396	(403)

Основными дебиторами являются: ДЖКХ Администрации г.Нефтеюганска, Общества, входящие в Группу ПАО «НК «Роснефть». Увеличение дебиторской задолженности по расчетам с покупателями и заказчиками на 31.12.2025 г. обусловлено тем, что сроки оплаты у Обществ, входящих в Группу ПАО «НК «Роснефть» составляют 60-70 дней. Задолженность по ним образовалась в 4 кв.2025 г. Срок оплаты дебиторской задолженности ДЖКХ Администрации г.Нефтеюганска составляет 7 дней, задолженность за декабрь 2025 г. На 31.12.2025 г. просроченная дебиторская задолженность отсутствует.

8. Обязательства

8.1. Наличие и движение обязательств (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	Период	На начало года	Изменения за период (за минусом обязательств, поступивших и списанных в одном отчетном периоде)					На конец периода
			поступило		списано		переклассифицировано	
			в результате фактов хозяйственной жизни (по условиям договора)	проценты, штрафы и иные начисления	погашено	на доходы		
Долгосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 125	-	-	(6 125)	-	-	-
в том числе: Долгосрочные кредиты	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	6 125	-	-	(6 125)	-	-	-
Краткосрочные обязательства - всего	За 2025 г.	131 213	102 169	-	(62 727)	-	-	170 655
	За 2024 г.	91 161	102 488	254	(63 409)	-	719	131 213
в том числе: Расчеты с поставщиками и подрядчиками	За 2025 г.	20 050	31 183	-	(20 050)	-	-	31 183
	За 2024 г.	9 778	10 732	-	(460)	-	-	20 050

Расчеты с покупателями и заказчиками	За 2025 г.	53	-	-	(46)	-	-	7
	За 2024 г.	32	21	-	-	-	-	53
Расчеты с разными дебиторами и кредиторами	За 2025 г.	76 960	65 817	-	(21 297)	-	-	121 480
	За 2024 г.	36 344	66 335	-	(25 719)	-	-	76 960
Расчеты по аренде	За 2025 г.	19 795	-	-	(19 795)	-	-	-
	За 2024 г.	26 980	8 704	-	(15 889)	-	-	19 795
Краткосрочные займы	За 2025 г.	-	-	-	-	-	-	-
	За 2024 г.	5 565	13 237	252	(19 054)	-	-	-
Расчеты по налогам и сборам	За 2025 г.	1 303	405	-	-	-	-	1 708
	За 2024 г.	1 179	273	2	(870)	-	719	1 303
Расчеты по НДС, не отраженные на ЕНС	За 2025 г.	5 014	497	-	-	-	-	5 511
	За 2024 г.	3 764	1 250	-	-	-	-	5 014
Расчеты по социальному страхованию и обеспечению	За 2025 г.	2 484	913	-	-	-	-	3 397
	За 2024 г.	2 454	50	-	(20)	-	-	2 484
Расчеты с персоналом по оплате труда	За 2025 г.	5 553	3 354	-	(1 538)	-	-	7 369
	За 2024 г.	5 065	1 886	-	(1 398)	-	-	5 553
Итого	За 2025 г.	131 213	102 169	-	(62 727)	-	X	170 655
	За 2024 г.	97 286	102 488	254	(69 534)	-	X	131 213

8.2. Просроченные обязательства (за исключением оценочных обязательств)

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Всего	-	-	-

В 2025 г. были взяты краткосрочные займы на пополнение оборотных средств в сумме 7250,0 тыс. руб. На 31.12.2025 г. займы погашены полностью, уплачено процентов за пользование займом 103,0 тыс. руб. Вся сумма начисленных в отчетном периоде процентов признается прочими расходами организации и отражена в стр. 2330 Отчета о финансовых результатах.

Обществом приобретены в 2022 г и 2024 г. транспортные средства по договорам лизинга и приняты к учету как право пользования активами и обязательства по аренде. На 31.12.2025 г. обязательства по аренде погашены полностью в связи с прекращением договоров лизинга и выкупом транспортных средств.

Общество арендует производственное помещение, а также транспортные средства по договорам аренды. Организация использует право не признавать предмет аренды в качестве права пользования активом и обязательство по аренде по данным договорам, так как не предусмотрен переход права собственности на предмет аренды к арендатору (а также отсутствует возможность выкупа арендатором предмета аренды по цене значительно ниже его справедливой стоимости на дату выкупа) и не предполагается предоставление предмета аренды в субаренду.

Обязательства по зарплате на 31.12.2025 составили 7 369,0 тыс. руб. (за декабрь 2025 г., срок выплаты 14.01.2026 г.).

Просроченные обязательства на 31.12.2025 г. отсутствуют.

9. Денежные средства

9.1 Информация о составе денежных средств

Наименование показателя	На 31 декабря 2025 г.	На 31 декабря 2024 г.	На 31 декабря 2023 г.
Денежные средства в рублях на счетах в банках	6 650	15 869	25 579
Денежные средства в рублях в кассе	148	88	102
ИТОГО денежные средства	6 798	15 957	25 681

9.2 Увязка сумм, представленных в отчете о движении денежных средств, с соответствующими статьями бухгалтерского баланса

Бухгалтерский баланс		Отчет о движении денежных средств	
Код, показатель	Сумма, тыс. руб.	Код, показатель	Сумма, тыс. руб.

1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2025»	6 798	4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2025 г.»	6 798
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2024»	15 957	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2025 г.»	15 957
		4500 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на конец отчетного периода», графа «за 2024 г.»	15 957
1250 «Денежные средства и денежные эквиваленты», графа «на 31.12.2023»	25 681	4450 «Остаток денежных средств и денежных эквивалентов на начало периода», графа «за 2024 г.»	25 681

10. Основные показатели деятельности организации за 2025 год

10.1 Доходы

	Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
1	По основному виду деятельности, в том числе:	567 809	540 479
1.1	по облагаемым НДС операциям (заказные перевозки)	189 843	195 031
1.2	по необлагаемым НДС операциям (городские перевозки)	377 966	345 448
2	По прочим видам деятельности, в том числе:	11 894	14 536
2.1	Сдача имущества в аренду	10 675	10 357
2.2	Реализация и ликвидация внеоборотных активов	54	472
2.3	Реализация иного имущества, прав требования, прочих работ и услуг	-	1 048
2.4	Прочая реализация	715	1 041
2.5	Иная операционная деятельность	48,0	1 266,0
2.6	Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	402	-

10.2 Расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Материальные затраты	139 124	155 355
Затраты на оплату труда	178 915	159 019
Отчисления на социальные нужды	38 076	31 533
Амортизация	34 022	16 594
Прочие затраты	201 686	178 056
Итого по элементам	591 823	540 558
Изменение остатков (прирост [-], уменьшение [+]):		
незавершенного производства, готовой продукции	-	-
Итого расходы по обычным видам деятельности	591 823	540 558

10.3 Прочие расходы

Наименование показателя	За 2025 г.	За 2024 г.
Всего, в том числе:	5 208	11 116
Расходы на услуги банков	3 812	3 414
Налог на имущество	1 151	869
Прочие	245	6 495

Отчисления в оценочные резервы (резерв по сомнительным долгам)	-	338
--	---	-----

По итогам 2025 г. Обществом получен убыток в сумме 13 041,0 тыс. руб. Предприятие осуществляет транспортные услуги по городским перевозкам и по заказным перевозкам. За 2025 г. выручка в целом увеличилась на 24 688,0 тыс. руб (4,45%). Однако по заказным перевозкам в 2025 г. произошло снижение выручки. На снижение выручки повлиял тот фактор, что основными заказчиками по заказным перевозкам являются общества, входящие в группу компаний НК «Роснефть» и договоры заключенные сроком на один год продлеваются на прежних условиях по тарифам прошлого года. По закупкам, которые были проведены в 2024 году на 2025 год до настоящего времени итоги не подведены ввиду того, что внутренняя политика данных компаний направлена на снижение тарифов на транспортные услуги, а также сокращению объемов.

Для выхода из сложившейся ситуации нашим предприятием предпринимаются меры по поиску дополнительных объемов на оказание транспортных услуг и заказчиков, а также ведутся постоянные переговоры с заказчиками по увеличению тарифов на оказание транспортных услуг.

Расходы увеличились в целом на 45 357,0 тыс. руб. (8,22%). Это связано с увеличением расходов на оплату труда и соответственно увеличились расходы по страховым взносам. Увеличились прочие затраты в связи с ростом цен на запасные части, ГСМ, энергоносители, услуги сторонних организаций. Предприятием ведется работа по снижению суммы затрат, в том числе ведутся переговоры с ключевыми поставщиками о снижении цен на ГСМ и запасные части, а также ведется поиск поставщиков у которых стоимость на аналогичные ТМЦ ниже.

11. Оценочные обязательства и резервы

11.1. На 31 декабря 2025 года резерв по сомнительным долгам сформирован на сумму 1,0 тыс. руб.

11.2. Резерв под снижение стоимости МПЗ в 2025 году в организации не создавался, так как МПЗ не имеют признаков обесценивания.

12. Расчет налога на прибыль и временные разницы

12.1 Расчет расхода по налогу на прибыль за 2025 г.

Код*	Показатель Порядок расчета	Сумма	
		2025 г.	2024 г.
А	Прибыль до налогообложения	-16 733	2 866
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91		
Б	Отложенный налоговый актив на начало периода	19 676	9 079
	Сальдо на начало периода по дебету счета 09		
В	Отложенное налоговое обязательство на начало периода	15 431	4 229
	Сальдо на начало периода по кредиту счета 77		
Г	Отложенный налоговый актив на конец периода**	20 053	19 676
	Сальдо на конец периода по дебету счета 09		
Д	Отложенное налоговое обязательство на конец периода**	12 116	15 431
	Сальдо на конец периода по кредиту счета 77		
Е	Постоянная разница за период	1 965	
	Оборот по счету 99 в корреспонденции со счетами 90,91 (данные по учету постоянных разниц)		

1	Отложенный налог на начало периода (Б) - (В)	4 245	4 850
2	Отложенный налог на конец периода (Г) - (Д)	7 937	4 245
3	Отложенный налог за отчетный период (2) - (1)	3 692	-605
3А	Эффект изменения временных разниц	-	-1 439
3Б	Эффект изменения ставки текущего налога	-	-15
3В	Эффект изменения ставки будущего налога	-	849
4	Текущий налог на прибыль	-	-5
	Оборот по кредиту счета 68.04.1 в корреспонденции со счетом 68.04.2 (со знаком "минус")		
5	Доход по налогу за отчетный период (3) + (4)	3 692	-610
6	Условный доход по налогу - (А) * 25% (- (А) * 20% для 2024 г.)	4 183	-573

7	Постоянный налоговый расход - (Е) * 25% : ((5)-(6)-(3Б)-(3В) для 2024 г.)	-491	-866
8	Чистая прибыль (А) + (5)	-13 041	2 256

* Расчет основан на Приложении к ПБУ 18/02 "Учет расчетов по налогу на прибыль организаций".
Числовая нумерация показателей соответствует Приложению

12.2 Временные разницы, расчет отложенного налога на прибыль

№	Показатель		На начало периода, по ставке 25%	На конец периода, по ставке 25%	Эффект изменения разниц, по ставке 25%		
					Изменение разниц	Признание	Погашение
1	Вычитаемая временная разница	За 2025 г.	78 704	80 211	1 507	8 156	7 779
		За 2024 г.	44 766	78 704	33 938	10 723	126
2	Налогооблагаемая временная разница	За 2025 г.	61 723	48 462	- 13 261	4 373	7 688
		За 2024 г.	20 589	61 724	41 135	11 480	278
3	Отложенные налоговые активы	За 2025 г.	19 676	20 053	377	377	
		За 2024 г.	9 079	19 676	10 597	10 597	
4	Отложенные налоговые обязательства	За 2025 г.	15 431	12 116	- 3 315		3 315
		За 2024 г.	4 229	15 431	11 202	11 202	
5	Отложенный налог на прибыль	За 2025 г.	4 245	7 937	3 692		
		За 2024 г.	4 850	4 245	- 605		

Временные разницы возникают из-за разницы в бухгалтерском и налоговом учете основных средств, амортизации, расходов будущих периодов, арендных обязательств.

С 1 января 2025 г. статьёй 284 НК РФ налоговая ставка по налогу на прибыль установлена в размере 25% вместо 20%. Этот факт учтён при составлении бухгалтерской отчётности за 2024 год. В связи с этим в расчётах величины отложенных налоговых активов и обязательств при составлении годовой бухгалтерской отчётности за 2024 г. была применена налоговая ставка по налогу на прибыль в размере 25%.

При составлении бухгалтерской отчетности за 2024 год был произведен пересчет величины отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль.

В отчёте о финансовых результатах за 2024 год отражены разницы, возникшие в результате пересчёта отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) в связи с изменением налоговой ставки по налогу на прибыль организаций, по строке 2460 "Прочее" с уменьшением показателя чистой прибыли (строка 2400) за 2024 год без пересчёта сопоставимых данных за 2023 год.

При заполнении бухгалтерского баланса за 2024 год по состоянию на 31.12.2024 г. показатели в строках 1180 «Отложенные налоговые активы» (ОНА) и 1420 «Отложенные налоговые обязательства» (ОНО) ошибочно указаны без учета корректировки. В связи с чем, в бухгалтерском балансе за 2025 год величина отложенных налоговых активов (ОНА) и отложенных налоговых обязательств (ОНО) по состоянию на 31.12.2024 г. по строкам 1180 и 1420 приведена с учетом корректировок. Таким образом в бухгалтерском балансе за 2024 г. показатель графы «На 31 декабря 2024 г. по строке 1180 отражен в сумме 12157,0 тыс. руб, по строке 1420 в сумме 7912,0

тыс. руб. В бухгалтерском балансе за 2025 г. данные показатели отражены с учетом корректировки: показатель графы «На 31 декабря 2024 г. по строке 1180 отражен в сумме 19676,0 тыс. руб., по строке 1420 в сумме 15431,0 тыс. руб.

11. Уставный капитал

Уставный капитал организации: 10 000 (десять тысяч) рублей (оплачено 100%).

Учредители и аффилированные лица организации:

- Родионов Алексей Николаевич — учредитель 60%-ной доли в уставном капитале, занимает должность генерального директора организации;
- Ошев Петр Александрович — учредитель 30%-ной доли в уставном капитале, занимает должность первого заместителя генерального директора;
- Родионов Олег Владимирович — учредитель 10%-ной доли в уставном капитале, занимает должность заместителя генерального директора-главного инженера.

В 2025 г. дивиденды не выплачивались.

12. События после отчетной даты

На дату подписания настоящей отчетности существенных событий, которые могли бы оказать значительное влияние на оценку финансового положения Общества по состоянию на 31 декабря 2025 года, не произошло.

13. Судебные разбирательства

На отчетную дату Общество не имеет незавершенных судебных разбирательств, способных существенно повлиять на его финансовое положение.

14. Дата подписания бухгалтерской отчетности

Бухгалтерская (финансовая) отчетность подписана 27 марта 2026 г.

Генеральный директор
ООО ГТК «ПасАвто»



Родионов А.Н.